

Afdelingsregnskab

for

Rasmus Raskkollegiet

afdeling 2

I KOLLEGIEBOLIGSELSKABET



Resultatopgørelse for perioden

1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

Status pr. 31. dec. 2018

Boligorganisation Kollegieboligselskabet	Afdeling 2	Tilsynsførende kommune
Landsbyggefonden Boligorganisationsnr. 972	Landsbyggefonden Afdelingsnr. 201	Kommunenr. 461
Navn Kollegieboligselskabet	Navn Rasmus Raskkollegiet	Navn Odense Kommune
Adresse Cortex Park 18A 5230 Odense M	Adresse Elmelundsvej 4 5200 Odense V	Adresse Nørregade 36-38 5000 Odense C
Telefon 66 134008		Telefon 66 131372
CVR. Nr. 21180076		

	Antal rum	Bruttoetageareal i alt (m ²)	Antal lejemål	å lejemålsenhed	Antal lejemålsenheder
Lejligheder (incl. ungdoms-heraf)	1	i alt: 14.930		1	89
lette kollektivboliger, og ældreboliger)	2				58
lette kollektivboliger:	3				25
ældreboliger:	4				
ungdomsboliger: 548	5				
Enkeltværelser			414	1	376
Erhvervslejemål		193	1	1 pr. påbeg. 60 m ²	4
Institutioner				1 pr. påbeg. 60 m ²	
Garager/carporte				1/5	
Lejemålsenheder i alt					552

Matr.nr.: 7 x, Bolbro, Odense Jorder	Tekniske installationer mv.: Køleskab Kogeplader/Komfur Bad Fælles vaskeri Kabel-TV Internet	Opvarmning: Fjernvarme
BBR-ejendomsnr.: 10336-7		
Skæringsdato byggeregnskab/drift: 01.04.1973		
Beboerfaciliteter: Musikhus Center med beværtning, motions- og hobbyrum samt sauna Fælles fest- og mødelokale Nærbutik	Måling af energiforbrug: Vandmåling: kollektiv Varmemåling: individuel Elmåling: kollektiv	
Leje pr. m2 bruttoetageareal på balancetidspunktet: 1032		
Lejeforhøjelse i årets løb: JA		
Dato for lejeforhøjelse: 1-1-2018		
Forhøjelse: 16,87 kr. pr. m2	1,66 %	251.941 kr. årligt

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet udarbejdes efter Lov om almene boliger mv. og bekendtgørelse om drift af almene boliger mv.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtægter.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde afdelingen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå afdelingen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Resultatopgørelsen

Nettokapitaludgifter

Nettokapitaludgifter består af afdelingens ydelser vedrørende eksisterende og udamortiseret prioritetsgæld, der kan henføres til ejendommens oprindelige finansiering, med fradrag af offentlige tilskud.

Ydelser vedrørende afviklede prioriteter overføres med en del til boligorganisationens dispositionsfond og del til Landsbyggefondens landsdispositionsfond.

Administrationsbidrag

Administrationsbidraget fastsættes på budgetteringstidspunktet på grundlag af de forventede nettoadministrationsudgifter i boligorganisationen. Administrationsbidraget udgør det samme beløb pr. lejemålsenhed.

Ekstraordinære udgifter

Ydelser på lån består af afdelingens ydelser vedrørende eksisterende prioritetsgæld, der ikke kan henføres til afdelingens oprindelige finansiering, med fradrag af offentlige tilskud.

Balancen

Anlægsaktiver

Ejendommen måles til kostpris med tillæg af eventuelle tilbygninger eller moderniseringsarbejder.

Er ejendommen finansieret helt eller delvist ved indeksslån, indregnes indekseringen i værdien af ejendommen.

Forbedringsarbejder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afdrag på eventuelle lån eller med fradrag af afskrivninger. Den del af udgifterne til forbedringsarbejder, der ikke finansieres ved ekstern låneoptagelse, afskrives over en periode på højst 10 år.

Ved individuelle forbedringsarbejder kan der afskrives over en periode svarende til levetiden, dog højst 20 år.

Andre anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afdrag på de modsvarende gældsforpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer

Tilgodehavender måles i balancen til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Henlæggelser

Henlæggelser til planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser indregnes i resultatopgørelsen med det i budgettet fastsatte beløb. Henlæggelserne foretages efter 20-års vedligeholdelsesbudgetter.

Vedligeholdelsesbudgetterne omfatter udskiftning og vedligeholdelse af alle bygningsdele. Henlæggelser kan alene anvendes til formål fastsat i vedligeholdelsesbudgetterne, og forbrug kan tidligst finde sted i året efter henlæggelsesåret.

Henlæggelser til istandsættelse ved fraflytning indregnes i resultatopgørelsen efter A-ordningen med det i budgettet fastsatte beløb. Henlæggelsen fastsættes ud fra forventet fraflytningsfrekvens samt lejernes forventede boanciennitet. Henlæggelser kan anvendes til istandsættelse af fraflyttede lejligheder og forbrug af henlæggelser kan ske i henlæggelsesåret.

Henlæggelser til tab ved fraflytning og lejeledighed indregnes i resultatopgørelsen med det i budgettet fastsatte beløb. Henlæggelser fastsættes ud fra forventede tab lejeledighed eller tab på fraflyttere, som ikke skal dækkes af tilskud fra dispositionsfonden. Henlæggelser kan alene anvendes til tab ved lejeledighed og tab på fraflyttere, og forbrug af henlæggelser kan ske i henlæggelsesåret.

Resultatkonto

Resultatkontoen indeholder akkumuleret driftsoverskud og –underskud. Saldoen på resultatkontoen skal afvikles over højst 3 år. Skønnes det påkrævet for boligernes videreførelse, kan en negativ saldo afvikles over højst 10 år.

Afskrivningskonto for ejendom

Afskrivningskontoen indeholder akkumulerede afdrag på prioritetsgæld vedrørende ejendommens oprindelige finansiering.

Langfristede gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Kortfristede gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Kontonr. Note Specifikation	Resultat 2018	ikke revideret Budget 2018	ikke revideret Budget 2019
UDGIFTER			
ORDINÆRE UDGIFTER			
105.9 * NETTOKAPITALUDGIFTER (BEBOERBETALING)	<u>1.567.677</u>	<u>1.566.000</u>	<u>1.567.675</u>
OFFENTLIGE OG ANDRE FASTE UDGIFTER			
106 Ejendomsskatter	102.133	102.000	102.000
107 * Vandforbrug	1.092.496	1.400.000	1.400.000
109 * Renovation	474.417	480.000	480.000
110 Forsikringer	438.455	288.000	300.000
111 Afdelingens energiforbrug			
2. El	950.872	1.280.000	1.200.000
112 Bidrag til boligorganisationen			
1. Forbrugsregnskaber	25.000	25.000	25.000
2. Administrationsbidrag kr. pr. enhed: 2.600	1.435.500	1.435.500	1.531.750
3. Dispositionsfond kr. pr. enhed: 566	<u>311.300</u>	<u>310.750</u>	<u>0</u>
113.9 OFFENTLIGE OG ANDRE FASTE UDGIFTER I ALT	<u>4.830.173</u>	<u>5.321.250</u>	<u>5.038.750</u>
VARIABLE UDGIFTER			
114 * Renholdelse	971.885	1.083.000	1.050.000
115 * Almindelig vedligeholdelse	1.113.680	1.412.000	1.412.000
116 * Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser			
1. Afholdte udgifter	2.117.174	2.610.000	3.463.000
2. Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	- 2.117.174	- 2.610.000	- 3.463.000
117 Istandsættelse ved fraflytning m.v.: A-ordning			
1. Afholdte udgifter	72.092		
2. Heraf dækkes af henlæggelser	72.092	0	0
118 * Særlige aktiviteter			
1. Drift af fællesvaskeri	137.579	150.000	140.000
119 * Diverse udgifter	<u>43.239</u>	<u>59.000</u>	<u>65.000</u>
119.9 VARIABLE UDGIFTER I ALT	<u>2.266.382</u>	<u>2.704.000</u>	<u>2.667.000</u>

Kontonr.	Note	Specifikation	Resultat 2018	ikke revideret Budget 2018	ikke revideret Budget 2019
HENLÆGGELSER					
120	*	Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser (konto 401)	3.884.004	3.884.000	4.403.000
121	*	Istandsættelse ved fraflytning A-ordning (konto 402)	150.000	150.000	150.000
123	*	Tab ved fraflytninger (konto 405)	90.000	90.000	0
124.8		HENLÆGGELSER I ALT	4.124.004	4.124.000	4.553.000
124.9		SAMLEDE ORDINÆRE UDGIFTER	12.788.236	13.715.250	13.826.425
EKSTRAORDINÆRE UDGIFTER					
125		Ydelse vedr. lån til forbedringsarbejder m.v.			
	1.	Afdrag (konto 303.1)	2.170.456	1.842.000	1.843.000
	2.	Renter m.v.	819.184	0	0
	3.	Administrationsbidrag	106.393	0	0
	4.	- Heraf dækket af løbende offentlige tilskud	-1.251.132	0	0
126		Afskrivning på forbedringsarbejder m.v.			
	1.	(konto 303.1)	0	177.000	0
129		1. Tab ved lejeledighed m.v.	8.034		
	2.	Dækkes af dispositionsfond	8.034	0	0
130		1. Tab ved fraflytninger	8.903		
	2.	Dækkes af tidligere henlæggelser	8.903	0	0
131		Andre renter			
	1.	Renter mellemregning	40.577	0	0
132	*	Ydelse vedr. driftsstøtte			
	5.	Andre driftsstøttelån	177.000	177.000	177.000
137		EKSTRAORDINÆRE UDGIFTER I ALT	2.062.477	2.196.000	2.020.000
139		UDGIFTER I ALT	14.850.714	15.911.250	15.846.425
140	*	Årets overskud, der anvendes til			
	2.	Overført til opsamlet resultat	1.425.119		
150		UDGIFTER OG EVT. OVERSKUD I ALT	16.275.832	15.911.250	15.846.425

Kontonr.	Note	Specifikation	Resultat 2018	ikke revideret Budget 2018	ikke revideret Budget 2019
INDTÆGTER					
ORDINÆRE INDTÆGTER					
201		Boligafgifter og leje			
	2.	Almene ungdomsboliger	15.417.910	15.119.250	15.108.425
202	*	Renter	3.864	0	0
203		Andre ordinære indtægter			
	* 2.	Drift af fællesvaskeri	319.074	330.000	320.000
	3.	Møbelgebyrer	262.636	230.000	230.000
	5.	Erhverv	60.964	60.000	62.000
	* 6.	Overført fra opsamlet resultat	172.000	172.000	126.000
203.9		ORDINÆRE INDTÆGTER I ALT	16.236.448	15.911.250	15.846.425
EKSTRAORDINÆRE INDTÆGTER					
206	*	Korrektioner vedr. tidligere år	18.198	0	0
207	*	Øvrige ekstraordinære indtægter	21.186	0	0
208		EKSTRAORDINÆRE INDTÆGTER I ALT	39.384	0	0
209		INDTÆGTER I ALT	16.275.832	15.911.250	15.846.425
210		Årets underskud, overført til resultatkonto (konto 407)	0	0	0
220		INDTÆGTER OG EVT. UNDERSKUD I ALT	16.275.832	15.911.250	15.846.425

BALANCE 31.12.2018

Kontonr. Note Specifikation	Regnskab 31.12.2018	Regnskab 31.12.2017
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
301 * Ejendommens anskaffelsessum	58.503.670	58.503.670
1. kontantværdi pr. 1. oktober 2017		
kr. 86.000.000		
2. heraf grundværdi		
kr. 4.585.600		
302.9 Anskaffelsessum incl. evt. indeksregulering	58.503.670	58.503.670
303 * Forbedringsarbejder		
1. Forbedringsarbejder m.v.	37.131.235	39.137.672
304 * Andre anlægsaktiver		
4. Særstøttelån	1.333.200	1.333.200
5. Andre driftsstøttelån	1.449.652	1.626.652
304.9 ANLÆGSAKTIVER I ALT	98.417.756	100.601.193
OMSÆTNINGSAKTIVER		
305 Tilgodehavender		
* 3. Uafsluttede forbrugsregnskaber	1.571.880	1.763.131
4. Fraflytninger	574.177	536.111
- heraf til inkasso, kr. 496.426		
* 6. Andre debitorer	332.158	33.717
307 Likvide beholdninger		
3. Tilgodehavende hos boligorganisationen	16.125.540	13.219.431
309.9 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	18.603.755	15.552.390
310 AKTIVER I ALT	117.021.512	116.153.583

BALANCE 31.12.2018

Kontonr. Note Specifikation	Regnskab 31.12.2018	Regnskab 31.12.2017
PASSIVER		
HENLÆGSELSE		
401 * Planlagt og periodisk vedligeholdelse og fornyelser	9.676.295	7.909.466
402 * Istandsættelse ved fraflytning	77.908	0
405 * Tab ved fraflytning	<u>472.604</u>	<u>391.507</u>
406.9 HENLÆGSELSE I ALT	<u>10.226.808</u>	<u>8.300.972</u>
407 * Opsamlet resultat	1.510.181	257.062
407.9 HENLÆGSELSE +/- OPSAMLET RESULTAT	<u>11.736.988</u>	<u>8.558.034</u>
LANGFRISTET GÆLD		
FINANSIERING AF ANSKAFFELSESSUM		
408 Oprindelig prioritetsgæld		
2. Statslån	23.556.890	23.556.890
5. Tilskud	2.000.000	2.000.000
411 Afskrivningskonto for ejendommen	<u>32.946.780</u>	<u>32.946.780</u>
412.9 FINANSIERING AF ANSKAFFELSESSUM I ALT	<u>58.503.670</u>	<u>58.503.670</u>
413 Andre lån		
1. Forbedringsarbejder m.v.		
Realkreditlån	34.590.129	36.596.566
Statslån	2.077.406	2.077.406
Kommunalt lån	463.700	463.700
414 Deposita	3.598.627	3.561.766
415 * Driftsstøttelån		
4. Særstøttelån	1.333.200	1.333.200
5. Andre driftsstøttelån	<u>1.449.652</u>	<u>1.626.652</u>
417 LANGFRISTET GÆLD I ALT	<u>102.016.384</u>	<u>104.162.959</u>
KORTFRISTET GÆLD		
419 * Uafsluttede forbrugsregnskaber		
Varme, internet, nøglebrikker	2.268.334	2.282.380
421 * Skyldige omkostninger	173.500	266.543
422 Mellemregning med fraflyttere	0	0
423 * Deposita og forudbetalt leje	<u>826.307</u>	<u>883.667</u>
426 KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>3.268.141</u>	<u>3.432.590</u>
430 PASSIVER I ALT	<u>117.021.512</u>	<u>116.153.583</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET 2018

Kontonr.	Specifikation	Resultat 2018	ikke revideret Budget 2018	ikke revideret Budget 2019
	NETTOKAPITALUDGIFTER			
	PRIORITERING VED NOMINALLÅN			
101.1	Henlæggelser svarende til prioritetsafdrag (konto 411 og 412)	0	1.536.000	1.537.675
102.1	Rentesikring fra staten	<u>29.667</u>	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
105.9	Nettokapitaludgifter	<u>29.667</u>	<u>1.566.000</u>	<u>1.567.675</u>
	PRIORITERING VED INDEKSLÅN			
105.1	Ydelser vedr. afviklede prioriteter m.v. eller omprioritering (overført kontant til dispositionsfonden)	512.670	0	0
105.2	+ Andel til Landsbyggefonden	<u>1.025.340</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
105.9	Nettokapitaludgifter (beboerbetaling)	<u>1.538.010</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
105.9	Nettokapitaludgifter i alt	<u>1.567.677</u>	<u>1.566.000</u>	<u>1.567.675</u>
107	VANDFORBRUG			
	Vandforbrug - variable udgifter	<u>1.092.496</u>	<u>1.400.000</u>	<u>1.400.000</u>
	Vandforbrug i alt	<u>1.092.496</u>	<u>1.400.000</u>	<u>1.400.000</u>
109	RENOVATION			
	Renovation - offentlig	414.027	480.000	480.000
	Renovation - flaske- og papircontainer	60.824	0	0
	Salg af jern- og metalskrot	-434	0	0
	Renovation i alt	<u>474.417</u>	<u>480.000</u>	<u>480.000</u>
114	RENHOLDELSE			
	Ejendomsfunktionærer	780.487	837.000	1.050.000
	Rengøring - eget personale	286.591	246.000	
	Rengøring - andet	-117.011	0	
	Kontorhold, leje kontor og værkstedslokaler	<u>21.818</u>	<u>0</u>	
	Renholdelse i alt	<u>971.885</u>	<u>1.083.000</u>	<u>1.050.000</u>
115	ALMINDELIG VEDLIGEHOLDELSE			
	Terræn	453.921	1.412.000	1.412.000
	Bygning	37.418		
	Bygning - bolig	248.652		
	Bygning - fælles	3.373		
	Bygning - tekniske anlæg	332.602		
	Materiel - kørende udstyr	<u>37.714</u>		
	Almindelig vedligeholdelse i alt	<u>1.113.680</u>	<u>1.412.000</u>	<u>1.412.000</u>
116	PLANLAGT OG PERIODISK VEDLIGEHOLDELSE OG FORNYELSER			
	Terræn	261.637	2.610.000	3.463.000
	Bygning	481.627		
	Bygning - bolig	672.114		
	Bygning - fælles	81.011		
	Bygning - tekniske anlæg	611.158		
	Materiel - kørende udstyr	<u>9.628</u>		
		<u>2.117.174</u>	<u>2.610.000</u>	<u>3.463.000</u>
	Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	<u>2.117.174</u> -	<u>2.610.000</u> -	<u>3.463.000</u>
		0	0	0

Kontonr.	Specifikation	ikke revideret		ikke revideret
		Resultat 2018	Budget 2018	Budget 2019
118/203	SÆRLIGE AKTIVITETER			
	2. Drift af fællesvaskeri			
	Udgifter	137.579	150.000	140.000
	Indtægter	319.074 -	330.000 -	320.000
	Særlige aktiviteter i alt	-181.496	-180.000	-180.000
119	DIVERSE UDGIFTER			
	Kontingent BL	39.764	39.000	40.000
	Kurser	700	0	0
	Øvrige beboerfaciliteter	0	20.000	25.000
	Øvrige diverse udgifter	2.775	0	0
	Diverse udgifter i alt	43.239	59.000	65.000
132	YDELSER VEDR. DRIFTSSTØTTE			
	Andre driftsstøttelån (disp.fond)	177.000	177.000	177.000
	Ydelser vedr. driftsstøtte i alt	177.000	177.000	177.000
202	RENTER			
	Øvrige renteindtægter	3.864		
	Renter i alt	3.864	0	0
206	KORREKTION VEDR. TIDLIGERE ÅR			
	Tidligere afskrevet debitorer	18.198	0	0
	Korrektion vedr. tidligere år i alt	18.198	0	0
207	ØVRIGE EKSTRAORDINÆRE INDTÆGTER			
	Resultat antenne	21.186	0	0
	Øvrige ekstraordinære indtægter	21.186	0	0

Kontonr.	Specifikation	Regnskab 31.12.2018	Regnskab 31.12.2017
301	EJENDOMMENS ANSKAFFELSESSUM		
	Saldo primo	58.503.670	58.503.670
	Tilgang i årets løb	0	0
	Afgang i årets løb	0	0
	Saldo ultimo	<u>58.503.670</u>	<u>58.503.670</u>
303	FORBEDRINGSARBEJDER M.V.		
	Saldo primo	39.137.672	40.802.183
	Tilgang omprioritering 2 lån	0	1.340.819
	Indeksregulering	164.019	75.135
	Årets afskrivning	0	-1.144.304
	Årets afdrag	-2.170.456	-1.936.163
	Saldo ultimo	<u>37.131.235</u>	<u>39.137.670</u>
304/415	ANDRE ANLÆGSAKTIVER		
	Primo	2.959.852	1.333.200
	Ydelse konto 32	-177.000	1.626.652
	Saldo ultimo	<u>2.782.852</u>	<u>2.959.852</u>
305	TILGODEHAVENDER		
305.3	UAFSLUTTEDE FORBRUGSREGNSKABER		
	Varme	1.571.880	1.763.131
	Uafsluttede forbrugsregnskaber i alt	<u>1.571.880</u>	<u>1.763.131</u>
305.6	ANDRE DEBITORER		
	Diverse debitorer	0	24.779
	Afdragsordning	0	1.798
	Faktura til lejetilsvare	2.181	7.140
	Mellemregning byggesag	327.100	0
	Bikuben ekstratimer uge 50 - 52	188	0
	ParkZone 3. + 4. kv. 2018	2.689	0
	Andre debitorer i alt	<u>332.158</u>	<u>33.717</u>
401	PLANLAGT OG PERIODISK VEDLIGEHOLDELSE OG FORNYELSER		
	Saldo primo	7.909.466	6.049.766
	- Forbrug i året (konto 116.9)	-2.117.174	-1.771.297
	+ Årets henlæggelser (konto 120)	3.884.004	3.630.996
	Saldo ultimo	<u>9.676.295</u>	<u>7.909.466</u>
402	ISTANDSÆTTELSE VED FRAFLYTNING		
	Saldo primo	0	16.238
	- Forbrug i året (konto 117)	-72.092	-110.339
	+ Årets henlæggelser (konto 121)	150.000	94.101
	Saldo ultimo	<u>77.908</u>	<u>0</u>
405	TAB VED FRAFLYTNING		
	Saldo primo	391.507	325.296
	- Forbrug i året (konto 130)	-8.903	-23.790
	+ Årets henlæggelser (konto 123)	90.000	90.000
	Saldo ultimo	<u>472.604</u>	<u>391.507</u>
407	OPSAMLET RESULTAT		
	Saldo primo	257.062	221.025
	- Årets underskud (konto 210)	0	0
	+ Årets overskud (konto 140)	1.425.119	208.036
	- Budgetmæssig afvikling af overskud (konto 203.6)	-172.000	-172.000
	Saldo ultimo	<u>1.510.181</u>	<u>257.062</u>

Kontonr.	Specifikation	Regnskab 31.12.2018	Regnskab 31.12.2017
419	UAFSLUTTEDE FORBRUGSREGNSKABER		
	Varme	2.246.910	2.231.970
	Nøglebrikker	900	0
	Antenne	0	15.248
	Internet	20.524	35.162
	Uafsluttede forbrugsregnskaber i alt	2.268.334	2.282.380
421	SKYLDIGE OMKOSTNINGER		
	Feriepengeforpligtelse	152.286	152.834
	ATP	863	866
	Udd. Institutioner - NI-beløb	20.352	6.787
	Energi Fyn el december 2017	0	106.056
	Skyldige omkostninger i alt	173.500	266.543
423	DEPOSITA OG FORUDBETALT LEJE		
	Forudbetalt leje incl. varme	334.717	418.952
	Mellemregning indflyttere	491.589	464.715
	Deposita og forudbetalt leje i alt	826.307	883.667

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 – 31.12.2018 for afdeling 2 i Kollegieboligselskabet.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af afdelingens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 – 31.12.2018.

Årsregnskabet indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Odense, den

Peter Kjærsgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til afdelingen og øverste myndighed i Kollegieboligselskabet

Påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af afdelingens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse.

Vi har revideret årsregnskabet for Rasmus Raskkollegiet, afdeling 2 for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, og noter herunder anvendt regnskabspraksis.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i revisionsinstruks for almene boligorganisationer. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit *Revisors ansvar for revisionen af regnskabet*. Vi er uafhængige af boligorganisationen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Afdelingen har i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse medtaget de af afdelingsmødet godkendte budgetter som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Budgetterne har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om almene boliger og driftsbekendtgørelsens krav til almene boligorganisationers regnskabsaflæggelse. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere afdelingens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere afdelingen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruks for almene boligorganisationer, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruks om almene boligorganisationer, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af boligorganisationens interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om afdelingens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at afdelingen ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af boligafdelingen, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af boligafdelingen, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Odense, den 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Line Hedam
Statsautoriseret revisor
mne27768

Mette Holy Jørgensen
Statsautoriseret revisor
mne34359

Afdelingsmødets påtegning

Afdelingsbestyrelsens underskrifter:

Foranstående årsregnskab har været forelagt på afdelingsmøde til orientering og er godkendt af afdelingsbestyrelsen.

Odense, den

Bestyrelsens påtegning:

Foranstående årsregnskab har været forelagt Kollegieboligselskabets bestyrelse til godkendelse.

Odense, den